

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Jána Švermu
Sídlo účtovnej jednotky	Štefánikova 31, 066 24 Humenné
IČO	37874071
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mestský úrad Humenné
Sídlo zriaďovateľa	Kukorelliho 34, 066 28 Humenné
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchovno-vzdelávací proces
----------------------------------	----------------------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jozef Šalata riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Helena Melníková zástupca riaditeľa školy pre 5.-9.
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Iveta Belejová zástupca riaditeľa školy pre 1.-4.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	70 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Základná škola, Školský klub detí, Školská jedáleň

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

Základná škola Jána Švermu, Štefánikova 31, 066 24 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
d) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
e) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
f) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
g) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

odo dňa jeho zaradenia do používania

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	
2	6	
3	12	
4	70	

Drobný hmotný majetok od 33,00€ do 1700,00€, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku)
- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku)

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1 – Na účte 021 je vykázaný prírastok vo výške 59 998,43€, ktorý vznikol zaradením rekonštrukcie telocvične Základnej školy J. Švermu v Humennom.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – poistná zmluva č. 6321001218

Spôsob poistenia – lehotné poistenie	Výška poistenia
Budovy, haly a stavby	317,15€/štvrtrok
Stroje, prístroje a zariadenia	60,35€/štvrtrok
Cudzí hmotný majetok hnutel'ny	18,66€/štvrtrok
Inventár	238,35€/štvrtrok

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	56 931,36€
Budovy, stavby	1 457 042,82€
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	93 663,33€

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

- a) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadok 060 súvahy)

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty (221)	179 979,07€

Základná škola Jána Švermu, Štefánikova 31, 066 24 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu (riadok 110 súvahy):	454,99€
Z toho:	
Služby IVES	20,91€
Predplatné časopisov, virtuálna knižnica	434,08€

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 – záväzky zo sociálneho fondu vo výške 3 268,13€, ostatné krátkodobé záväzky 164 137,07€

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Výnosy budúcich období spolu (riadok 180 súvahy):	77 726,31€
Z toho významné:	
Sponzorstvo ZŠ a ŠJ	31 972,89€
Zúčtovanie výnosov do bežného obdobia – kapitálový transfér	44 998,43€

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	38 979,50€
b) finančné výnosy	
662 - Úroky	0,00€
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	195 275,48€
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	26 016,00€
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 087 541,20€
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00€
d) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	13 817,70€
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00€

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	58 205,69€
502 - Spotreba energie	65 095,42€

Základná škola Jána Švermu, Štefánikova 31, 066 24 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	41 390,72€
512 - Cestovné	579,38€
518 - Ostatné služby	31 313,29€
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	762 803,72€
524 - Záonné sociálne náklady	266 802,03€
525 - Ostatné sociálne poistenie	12 912,11€
527 - Záonné sociálne náklady	24 292,26€
d) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	26 016,00€
e) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	3 808,66€
588 - Náklady z odvodu príjmov	52 797,20€
f) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	21 331,96€

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č. 12-14:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 29.01.2016 Uznesením č. 96/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.04.2016 RO č. 1/2016
- druhá zmena schválená dňa 14.06.2016 RO č. 2/2016
- tretia zmena schválená dňa 25.08.2016 RO č. 3/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 18.11.2016 RO č. 4/2016
- piata zmena schválená dňa 21.12.2016 VRO č. 2/2016
- šiesta zmena dňa 23.12.2016 VRO č. 1